



## AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años, debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno del Ecuador aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. En consecuencia a partir del 1 de abril del 2000, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus equivalentes.**- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

**Muebles y Equipos.**- Están registrados al costo de adquisición convertidos a dólares americanos desde el año 2000 para la presentación de Estados Financieros. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

**Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.**- Se reconocen en los resultados del año.

**Ingresos y Gastos.**- Se reconocen en función de su devengamiento.

#### 3. CAJA Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2015 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2015
Caja - Bancos	24.963,94
Total	<u>24.963,94</u>



#### 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes  
Otras Cuentas por Cobrar

Impuestos

Total

Dic 2015

55.572,56

175.593,34

38.901,45

270.067,35

#### 5. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

Inventario Bodega Matriz

Total

Dic 2015

75.783,76

75.783,76

#### 6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen de los gastos pagados por anticipado es como sigue:

Servicios Prepagados

Total

Dic 2015

6.992,55

6.992,55

#### 7. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

Muebles de Oficina

Maquinaria y Equipo

Equipo de Computo

Equipo de Oficina

Equipo de Cocina

Parrilla

Vehículo

(-) Depreciación Acumulada

Total

Dic 2015

74.382,59

31.189,98

9.804,69

13472,65

99957,42

23690,25

132.804,81

233.014,09

152.288,30





## 8. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic.2015
Instalaciones y Adecuaciones	57.776,33
Impuesto Diferido Activo	5043,18
(-) Amortización Acumulada	-31.437,67
<b>Total</b>	<b>31.382,14</b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2015
Préstamo Banco	12.457,12
Proveedores	57.883,68
Obligaciones con el IESS	6.083,64
Beneficios para los empleados	37.752,33
Otras Cuentas por Pagar	39.103,25
Reserva para Jubilación patrón	24.738,61
Reserva para Desahucio	11.212,21
<b>Total</b>	<b>189.230,84</b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por pagar a los socios es:

	Dic 2015
Cuentas por Pagar Socios	130.201,47
<b>Total</b>	<b>130.201,47</b>

## 12. CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2015
Ingresos Totales	1.341.125,51
Costos y Gastos	1.345.070,50
Utilidad Contable	-3.944,99
15% Trabajadores	0
Utilidad Gravable	-3.944,99
Más: Gastos no deducibles	14.802,43
Menos: Deducciones especiales	5.886,93
<b>Base Imponible</b>	<b>4.970,51</b>
Impuesto a la Renta Causado	1.093,51
Menos: Retenciones en la fuente del presente ejercicio	- 21.935,77
<b>Saldo Impuesto a la Renta a pagar</b>	<b>-21.935,77</b>



### 13. PATRIMONIO

**Capital Social.-** El capital social consiste en 20000 participaciones sociales cuyo valor nominal unitario es de de US\$ 1,00.

Ing. Edison Toscano

**CÓNTADOR**

**AVERBUR SUR RESTAURANTE Y CAVA CIA. LTDA.**